

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

رقم الصفحة (الصفحات)

- ١ تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
- ٢ بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلبي
- ٣ بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلبي
- ٤ بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلبي
- ٥ بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلبي
- ٦ بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلبي
- ٧ إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً باسم "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقدية لفتره التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - *"التقارير المالية المرحلية"*. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدققي الحسابات المستقل والمنشأة". تتطوّي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكلّة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبني رأينا تدقيقياً.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباها ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

برايس ووترهاوس كوبرز
٢٠٢١ ٨ نوفمبر

.....
رامي سرحان
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ١١٥٢
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان المركز العالمي الموجز الموحد المرحلي

كمatic		
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	(إضاح)
٢٠٢١	٢٠٢١	الف درهم
ألف درهم	(غير مدققة)	(مدققة)
(معاد بيوانها)		
٨,٤١٠,١٤٠	٨,٤٠٦,٠١٩	٥
٤٥,١١	٢٩,٩٣٨	
١٠,٧٤٢	١١,٧٤٣	٧
٢٩٩,٨٩٨	٣٣٨,٨٩٧	٨
٢١,١٧٩	٢١,١٧٩	٦
٧٨٢	٦٥٦	
٨,٧٧٧,٨٤٢	٨,٨٠٧,٤٣٢	
١١,٦٩٠	١٠,٥٦٧	
٢٨١,٢٤٥	٢٨٥,٥٠٢	
٥٩١,٧٧٤	٤٦٦,٤١٢	٩
٩٨٤,٥٩٩	٧٦٢,٤٨١	
٩,٧٦٢,٤٤٢	٩,٥٦٩,٩١٣	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال والاحتياطيات		
رأس المال		
احتياطي ائحة تقييم الموجودات		
احتياطي تحويل العملات الأجنبية		
أرباح محتجزة		
توزيعات أرباح متدرجة		
صافي حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة		
قروض لأجل		
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		
مطلوبات إيجار		
مطلوبات متداولة		
ذمم دائنة تجارية و أخرى		
مطلوبات إيجار		
قروض لأجل		
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

على حد علمنا، فإن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية قد تم إعدادها، من كافة النواحي الجوهريّة، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

الشيخ سيف بن محمد بن بطی بن حامد الشیخ احمد بن سلطان سرور خالد انتب
آل حامد
الظاهري
رئيس مجلس الادارة
نائب رئيس مجلس الادارة

(٢) الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	أيرادات تكاليف الخدمات
٦٣٢,٤٤٤ (٦٨٧,٧٦٧)	٦٤٧,٧٩٧ (٦١٤,٤٦٥)	١٧٩,٧٧٠ (٢٢٤,٣٥٧)	١٩٤,٤٥١ (٢٠٢,٠٨٦)	إجمالي (الخسارة) / الربح
(٥٥,٣٢٣) (٧٣,٦٦٩)	٣٣,٣٢٢ (٤٢,٣٥٤)	(٤٤,٥٨٧) (١٠,٠٠١)	(٧,٦٣٥) (١٦,٣١٧)	مصاريف عمومية وإدارية عكس / (مخصص) الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
(٧,١٥٢) ١٠٣,١٤٥	(١,٤٩٦) ١١٧,٩١٢	(٢,٧٦٨) ٢٢,٢٥٩	٣,٣٤٦ ٣٧,٥١٧	٨ حصة من أرباح مشاريع مشتركة
٦,٠٨٤	١٢,٣١١	٢,٦٥٧	٦,٤٨٣	١٥ إيرادات أخرى
٣,٨٠٠	٦,٠٣٦	١,٦٣٩	١,١١٢	إيرادات التمويل
(٥٢,٦٥٢) (٧٥,٧٦٧)	(٣٧,٨٤٨) ٨٧,٨٩٣	(١٢,٨٦٣) (٣٣,٦٦٤)	(١١,٦٤٢) ١٢,٨٦٤	تكلفة التمويل ١٦ ربح / (خسارة) الفترة
(٠,٠٠٨)	٠,٠٩	(٠,٠٣)	٠,٠١	الربحية / (الخسارة) الأساسية والمخصصة للسهم

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		إضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٧٥,٧٦٧)	٨٧,٨٩٣	(٣٣,٦٦٤)	١٢,٨٦٤	ربح / (خسارة) الفترة
(١٢٢,٢٣٠)	-	-	-	الدخل الشامل الآخر: بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة.
(١٢٢,٢٣٠)	-	-	-	إعادة تقييم الأرض
(١٩٧,٩٩٧)	٨٧,٨٩٣	(٣٣,٦٦٤)	١٢,٨٦٤	٥
				٨
				المجموع الدخل الشامل للفترة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحل

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

للفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية ربح / (خسارة) الفترة
ألف درهم	ألف درهم	(غير مدققة)	
(٧٥,٧٦٦)	٨٧,٨٩٣	٥	تسويات لـ:
٢٠٣,٥٢٠	١٦٣,٩٦٦	استهلاك ممتلكات ومعدات	
١٠٠,١٢٥	١٤,٣٤٦	استهلاك موجودات حق الاستخدام	
(١٠٣,١٤٥)	(١١٧,٩١٢)	حصة من أرباح مشاريع مشتركة	
٧,١٥٢	١,٤٩٦	مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأخرى	
٦,٠٤١	٦,٩٨٢	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	
(٤,٢٣٨)	(٧,٩٢٦)	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات	
٥٢,٦٥٢	٣٧,٨٣٦	تكاليف التمويل	
(٣,٨٠٠)	(٦,٠٣٦)	إيرادات الفوائد	
١٦٤	١٢٦	إطفاء رسوم امتياز	
٩٢,٧٥٥	١٨٠,٧٧١	التدفقات النقدية التشغيلية قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	
(١٠,٦١٩)	(٧,٦٦٨)	والتغيرات في رأس المال العامل	
(٤١٣)	١,١٢٢	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	
٥١,١١٠	٩٥,٤٩٦	التغيرات في رأس المال العامل:	
(١٦٤,٠٠٢)	٥٨,٦٨٢	مخزون	
(٣١,٢١٩)	٣٢٨,٤٠٣	ذمم مدينة تجارية وأخرى	
(١٠٥,٣٨٠)	(١٧٢,٦٧١)	ذمم دائنة تجارية وأخرى	
٨,٥٥١	١٠,٧٥٢	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	
-	(٢,٦٤٣)	٨	
١٩١,٩٦٩	٨١,٥٥٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
(٥٩,١٥٦)	٦٥,٧١٠	شراء ممتلكات ومعدات	
٣,٨٠٠	٤,٧٨٨	تحصيلات من استبعاد ممتلكات ومعدات	
٣٩,٧٨٣	(١٢,٥٠٨)	استثمار في مشروع مشترك	
٢٣٥,٢٤٩	٤٠١,٨٢٧	توزيعات أرباح مقيدة من مشروع مشترك	
(١٤٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠)	الحركة في ودائع بفترة استحقاق تزيد على ٣ أشهر	
(٢,٦٣٠)	(٧,١٩٨)	فوائد مقيدة	
(٦٠,٤٢٤)	(٦١٥,٤٢٦)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية	
(٢١,٣٧٦)	(٣٤,٦٣٨)		
١٠,٨١٩	(٣٧٥,٤٣٥)		
١٩,٣٨٣	(٥٩,٥٤٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
٣٤٦,٧١٥	٣٥٤,٤٢٢	قرض لأجل مسحب خلال الفترة	
٣٦٦,٠٩	٢٩٤,٨٨٢	توزيعات أرباح مدفوعة	
		العناصر الأساسية لدفعات الإيجار	
		سداد قروض لأجل خلال الفترة	
		فوائد مدفوعة	
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية	
		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه	
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة	
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١ معلومات عامة

تأسست شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع ("الشركة") في إمارة أبوظبي بدولة الإمارات العربية المتحدة في ١٣ أبريل ١٩٧٥ كشركة مساهمة عامة بموجب القانون رقم (٣) المعدل بالقانون رقم (٥) لسنة ١٩٧٨ لاغراض امتلاك وإدارة الفنادق والقيام بالأعمال الأخرى المتعلقة بها. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية. وعنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٤٦٨٠٦، أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم إصدار القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢٦) لسنة ٢٠٢٠ المعدل لبعض أحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والمتعلق بالشركات التجارية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠، وقد دخلت التعديلات حيز التنفيذ بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢١. إن الشركة بصدق مراجعة الأحكام الجديدة وستطبق المتطلبات الخاصة بها بعد أقصاه سنة واحدة من تاريخ دخول التعديلات حيز التنفيذ.

تمتلك المجموعة التي يشتمل على فندقان في دولة الإمارات العربية المتحدة (راديسون بلو أبوظبي، وراديسون بلو العين)، وفندق شيراتون أبوظبي، وفندق لو ميريديان أبوظبي، وفندق سوفيتيل دبي، وبارك حياة أبوظبي، وريتز كارلتون أبوظبي جراند كانال، وفندق مول ذ.م.م، وفندق داون تاون بوليغارد ذ.م.م، وفندق إم دي ذ.م.م، وفندق في دي ذ.م.م، وفندق دبي مارينا ذ.م.م، والتي يتم إدارتها من قبل شركات عالمية متخصصة في إدارة الفنادق أو تعمل بموجب اتفاقية امتياز. كما تدير الشركة لحسابها الخاص فندقاً واحداً باسم الديار كابيتال بموجب اتفاقية إيجار مبرمة مع مالك العقار. كما تتضمن الشركة قسمًا لإدارة الفنادق، وقسمًا للبيع بالتجزئة، وقسمًا للخدمات السياحية، وقسمًا للمطاعم ولديها استثمارات في المنشآت التالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

الاسم	النشاط	بلد ممارسة النشاط	نسبة الملكية (%)
الغزال للمواصلات - شركة تابعة	الإمارات العربية المتحدة	خدمات المواصلات	١٠٠,٠٠ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
فنادق دوم ذ.م.م - شركة تابعة	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠,٠٠ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
أدن م س - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠,٠٠ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م ("مشروع مشترك")	دول الخليج والشرق الأوسط	خدمات التموين والعقود	٥١,٠٠ ٥١,٠٠
هـ سيريت ذ.م.م ("مشروع مشترك")	الإمارات العربية المتحدة	الأغذية والمشروبات	٥٠,٠٠ ٥٠,٠٠
أم شريف ("مشروع مشترك")	الإمارات العربية المتحدة	الأغذية والمشروبات	- ٥٠,٠٠
شركة الاستثمارات السياحية زميلة ("الخارجية المحدودة (الشركة زميلة)")	جزر القنال سياحية مجتمعات	جيرسي، جزر القنال	٣٨,٤٦ ٣٨,٤٦

ت تكون المجموعة من الشركة وشركاتها التابعة. كما تدير الشركة وتشرف على فنادق أخرى لحساب أطراف أخرى.

اعتمد مجلس الإدارة البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية ووافق على إصدارها بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

١-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة السارية على الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠

في أغسطس ٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية إصلاح معدل الفائدة المعياري - المرحلة الثانية، والذي يعدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. وتتمثل التعديلات تلك التعديلات الصادرة في سبتمبر ٢٠١٩ وتركز على الآثار على البيانات المالية عندما تستبدل المجموعة معدل الفائدة المعياري السابق بمعدل معياري بديل كنتيجة لإصلاح سعر الفائدة المعروض بين البنوك (إيبور). تسرى تعديلات المرحلة الثانية على السنة المالية للمجموعة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١، وتم تطبيقها اعتباراً من ذلك التاريخ. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، لم يتم استبدال معايير أسعار الفائدة المعتمد بها في اتفاقيات المجموعة. نتيجة لذلك، لم يكن لتطبيق تعديلات المرحلة الثانية أي تأثير على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. ستواصل الإدارة مرافقة التطورات ذات الصلة وستقوم بتقدير تأثير تعديلات المرحلة الثانية على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية مع تقدم إصلاح سعر الفائدة المعروض بين البنوك (إيبور).

٢-٢ المعايير والتفسيرات الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه

لم تعتمد المجموعة في وقت مبكر المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة ولم يحن تطبيقها بعد.

- تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢): توضح هذه التعديلات الطفيفة التي أجريت على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ "عرض البيانات المالية" أن المطلوبات تُصنف إما كمطلوبات متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث اللاحقة بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو خرق تمهيد). كما توضح التعديلات ما يعنيه المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عند الإشارة إلى "تسوية" التزام.

- الإشارة إلى الإطار المفاهيمي - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢): تم إجراء تعديلات طفيفة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ "اندماج الأعمال" لتحديث الإشارات إلى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية وإضافة إشارة للاعتراف بالمطلوبات الطارئة ضمن نطاق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ "المخصصات والمطلوبات الطارئة والموجودات الطارئة" والتفسير رقم ٢١ "الضرائب"، كما تؤكد التعديلات أنه لا يجب الاعتراف بالموجودات الطارئة بتاريخ الاستحواذ.

- العقود المثلثة - تكالفة الوفاء بالعقد - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢): توضح التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ أن التكاليف المباشرة فيما يتعلق بالوفاء بعقد ما تتضمن كلًا من التكاليف الإضافية للوفاء بالعقد ومخصص التكاليف الأخرى المتعلقة مباشرة بالوفاء بالعقد. وقلل أن يتم الاعتراف بمخصص منفصل لعقد متصل بالالتزامات، تقوم المنشأة بالاعتراف بأي خسارة انخفاض في القيمة نظراً على الموجودات المستخدمة بغرض الوفاء بالعقد.

- بيع الموجودات أو مشاركتها بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو مشروعه المشتركة - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - أجرى مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات ذات نطاق محدود على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠، البيانات المالية الموحدة، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨، الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. توضح التعديلات المعالجة المحاسبية لبيع أو مشاركة الموجودات بين المستثمر وشركائه الزميلة أو مشاريعه المشتركة. تؤكد التعديلات أن المعالجة المحاسبية تعتمد على ما إذا كانت الموجودات غير الندية المبعة أو المسماة بها في شركة زميلة أو مشروع مشترك تشكل "عملاً تجارياً" (على النحو المحدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ "اندماجات الأعمال").

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تابع)

٢-٢ المعايير والتفسيرات الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه (تابع)

- التعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢): يحظر التعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ "الممتلكات والمنشآت والمعدات" على المنشآة أن تقطع من تكلفة بند الممتلكات والمنشآت والمعدات أي متحصلات مستمرة من بيع الأصناف المنتجة أثناء إعداد الشركة للأصل لاستخدامه المقصود منه. كما يوضح أن المنشآة "تقوم باختبار ما إذا كان الأصل يعمل بشكل صحيح" عند تقييمها للأداء الفني والمادي للأصل. لا يتم اختبار الأداء المالي للأصل بموجب التقييم.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير والتعديلات على البيانات المالية الموحدة المستقبلية للمجموعة وتعزم تطبيقها، حيثما يكون ملائماً، عندما تصبح سارية المفعول.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٣-١ أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وكذلك طبقاً لمتطلبات القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

ويتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف درهم ("ألف درهم") ما لم يذكر غير ذلك.

تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة قياس استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة وإعادة تقييم الأرض.

لا تشتمل هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة المعلومات الازمة للبيانات المالية السنوية الموحدة الكاملة وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وبالاضافة إلى ذلك، فليس بالضرورة أن تكون نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

إن إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية يتضمن من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإداره عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات وغير اليقين كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

ايضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

٥ ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	ممتلكات ومعدات بباقي القيمة الدفترية
ألف درهم (مقدمة) (معاد بيانها)	ألف درهم (غير مقدمة)	إن الحركة في الممتلكات والمعدات كالتالي:
٨,٤٠٠,١٤٠	٨,٤٠٦,٠١٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم (مقدمة)	ألف درهم (غير مقدمة)	
١٠,٣٩٠,٢٤٩	٨,٤٠٠,١٤٠	الرصيد الافتتاحي
١٥٧,٦٦٥	١٧٢,٦٧١	إضافات
(٨٧٧,٣٨٠)	-	خسارة إعادة التقييم
(١٧,٨٨٠)	(٢,٨٢٦)	استبعادات
(٢٧٠,٥١٤)	(١٦٣,٩٦٦)	استهلاك محمل للفترة / السنة
(١٠٠,٠٠٠)	-	انخفاض في القيمة
(٨٨٢,٠٠٠)	-	تعديلات الفترة السابقة
<u>٨,٤٠٠,١٤٠</u>	<u>٨,٤٠٦,٠١٩</u>	الرصيد الخاتمي

تم تخصيص رسوم الاستهلاك في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	تكلفة الخدمات
ألف درهم (مقدمة)	ألف درهم (غير مقدمة)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٦٩,٣٦١	١٦٣,٠٦٠	
١,١٥٣	٩٠٦	
<u>٢٧٠,٥١٤</u>	<u>١٦٣,٩٦٦</u>	

إن القروض البنكية مضمونة من خلال عقارات الفنادق بقيمة ٣,٢ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٩ مليار درهم) (إيضاح ١٣).

إعادة تقييم الأرض

تضمن الممتلكات والمعدات قطعة أرض مدرجة بقيمة معاد تقييمها بمبلغ ٤,٥١ مليار درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤,٥١ مليار درهم) بناء على نموذج إعادة التقييم. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ استعانت المجموعة بعميل معتمد ومستقل لتحديد القيمة العادلة للأرض. وأدت عملية إعادة التقييم إلى انخفاض في تقييم الأرض بمبلغ ٨٧٧,٣٨٠ ألف درهم.

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)**

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأدلة القائمة على السوق. ويعني ذلك أن التقييمات التي يقوم بها المقيم تعتمد على أسعار السوق النشطة، المعدلة بأي اختلاف في طبيعة أو موقع أو حالة العقار المحدد. كان تاريخ إعادة التقييم في مارس ٢٠٢٠ وفبراير ٢٠٢١ والذي تم تنفيذه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. ولا يوجد تغيير جوهري منذ آخر تقييم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

فيما لو أدرجت الأرض على أساس التكلفة التاريخية، كانت قيمتها الدفترية ستصبح كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم (مقدمة)	ألف درهم (غير مقدمة)	
٤٨٥,٦٥٩	٤٨٥,٦٥٩	التكلفة

(ا) أرض مؤجرة

تستأجر الشركة من بلدية مدينة أبوظبي أربع قطع من الأراضي، اثنتين منها بها تحسينات بقيمة دفترية إجمالية قدرها ١٣,٧ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٤,٤ مليون درهم). يستخدم المشروع المشترك قطعتين من الأرض وبهما تحسينات بقيمة دفترية إجمالية قدرها ٦,٩ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧,٥٩ مليون درهم)، وبالتالي تتحمل رسم الإيجار السنوي. ويتم تجديد عقود هذه القطع على أساس سنوي.

(ب) تسوية مطالبة قانونية

خلال الفترة السابقة، توصلت المجموعة إلى تسوية نهائية مع أحد مقاوليها الرئيسيين لتسوية مطالبات قائمة تتعلق بإنشاء أحد فنادقها. بلغ إجمالي مبلغ التسوية ٢٠٠ مليون درهم مقابل الاستحقاق المتاح البالغ ١٥٨ مليون درهم مما أدى إلى خسارة بقيمة ٤٢ مليون درهم والتي تم الاعتراف بها في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي.

٦ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم (مقدمة)	ألف درهم (غير مقدمة)	
٢١,١٧٩	٢١,١٧٩	استثمارات أسهم غير مدرجة

تمثل الاستثمارات في الأسهم غير المدرجة حصة المجموعة في حقوق الملكية لشركة أبوظبي للاستثمارات السياحية البالغة ١٠,٢٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٠,٢٢٪).

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)**

٦ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تابع)

إن شركة أبوظبي للاستثمارات السياحية هي شركة مسجلة في مصر كشركة مساهمة خاصة. وتمثل أهدافها الرئيسية في الاستثمار في المشروعات السياحية في مصر. تمتلك شركة أبوظبي للاستثمارات السياحية ثلاثة فنادق يتم تشغيلها وفقاً لاتفاقية إدارة مبرمة مع إحدى المجموعات الفندقية العالمية وتمتلك حصة في حقوق ملكية شركة مساهمة خاصة في مصر تقوم ببناء منتجع سياحي في مصر.

إن الاستثمارات في الأوراق المالية مقومة بالدرهم الإماراتي.

٧ استثمار في شركة زميلة

تمتلك المجموعة حصة قدرها ٤٦٪٣٨ في حصص رأس المال لشركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة، وهي شركة تأسست في جيرسي بجزر القنال، وتشترك في المجمعات السياحية وتعمل في المغرب. يتم احتساب استثمار المجموعة في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية. إن شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة هي شركة خاصة ولا توجد لحصصها أسعار مدرجة في السوق. لا توجد مطلوبات طارئة متعلقة بحصة المجموعة في الشركة الزميلة.

٨ استثمار في مشاريع مشتركة

تملك المجموعة حصة ملکية بنسبة ٥١٪ مع حقوق تصويت متساوية في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م (أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس)، وهي عبارة عن مشروع مشترك مع كومباس جروب انترناشونال بي في التي تأسست في أبوظبي بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٠٠. تقدم شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس خدمات التموين وغسيل الملابس وخدمات تنظيف وإدارة المرافق وتقديم الخدمات إلى جهات أخرى.

شركة هاي سيريت ذ.م.م (هاي سيريت ذ.م.م) هي مشروع مشترك بين شركة أبوظبي الوطنية للفنادق وشركة هوليداي مارين سيرفيسيز وتعمل في تجارة المشروعات الكحولية والمرطبات. بدأت شركة هاي سيريت ذ.م.م أعمالها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. وقبل تأسيس المشروع المشترك، كانت أعمال التجزئة قسماً تديره شركة أبوظبي الوطنية للفنادق. وبتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باعت الشركة ٥٠٪ من قسم المشتريات والتجزئة المملوک لها بالكامل (هاي سيريت ذ.م.م) إلى طرف آخر. ونتيجة لذلك، فقدت الشركة السيطرة على القسم (هاي سيريت ذ.م.م) وسجلت الحصة المحافظ عليها البالغة ٥٠٪ في الأعمال كاستثمار في مشروع مشترك بقيمة العادلة في تاريخ الاستبعاد بقيمة ١٣٣,٠٠٠ ألف درهم.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	استثمار في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م
الف درهم (مقدمة)	الف درهم (غير مدققة)	استثمار في شركة هاي سيريت ذ.م.م
١٦٦,٨٩٨	١٩٢,٨١٤	استثمار في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م
١٣٣,٠٠٠	١٤٣,٤٤٠	استثمار في شركة هاي سيريت ذ.م.م
-	٢,٦٤٣	استثمار في أم شريف
٢٩٩,٨٩٨	٣٣٨,٨٩٧	

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

٨ استثمار في مشاريع مشتركة (تابع)

استثمار في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	ألف درهم (غير مدققة)	الرصيد الافتتاحي الحصة منربح خلال الفترة / السنة توزيعات أرباح مقبوسة منمشروع مشترك الرصيد الختامي
٢١٨,٩٤٦		١٦٦,٨٩٨		
١٣٩,٩٢٠		١٠٧,٤٧٢		
(١٩١,٩٦٨)		(٨١,٥٥٦)		
<u>١٦٦,٨٩٨</u>		<u>١٩٢,٨١٤</u>		

مطابقة المعلومات المالية الموجزة المعروضة مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في المشروع المشترك.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	ألف درهم (غير مدققة)	صافي الموجودات الافتتاحية ربح الفترة / السنة توزيعات الأرباح الرصيد الختامي حصة ٥٠٪ من المشروع المشترك القيمة الدفترية
٤٣٧,٨٩٢		٣٣٣,٧٩٦		
٢٧٩,٨٤٠		٢١٤,٩٤٣		
(٣٨٣,٩٣٦)		(١٦٣,١١٢)		
<u>٣٣٣,٧٩٦</u>		<u>٣٨٥,٦٢٧</u>		
<u>١٦٦,٨٩٨</u>		<u>١٩٢,٨١٤</u>		
<u>١٦٦,٨٩٨</u>		<u>١٩٢,٨١٤</u>		

فيما يلي المركز المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	ألف درهم (غير مدققة)	بيان المركز المالي موجودات غير متداولة أرصدة نقدية وبنكية موجودات متداولة أخرى (باستثناء النقد) مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية) مطلوبات متداولة أخرى (شاملة الذمم الدائنة التجارية) مطلوبات غير متداولة أخرى حصص غير مسيطرة صافي الموجودات
٦٦,٨٥٣		٦٧,٥٥٢		
٣٠,٨,٨٦٢		٣٩٩,٤٨٩		
٨٢٨,٢٥٤		٨٦٥,٨٨٢		
(١٦٢,١١٨)		(١٥٥,٩٣١)		
(٥٦٤,٦٧٤)		(٦٣٩,٥١٨)		
(١٣٢,٦٦٦)		(١٤٠,٥٤١)		
(١٠,٧٥٥)		(١١,٣٠٦)		
<u>٣٣٣,٧٩٦</u>		<u>٣٨٥,٦٢٧</u>		

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

٨ استثمار في مشاريع مشتركة (تابع)

استثمار في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م (تابع)

فيما يلي الأداء المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	بيان الأرباح أو الخسائر
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	إيرادات
١,٦٧٤,٣٢٤	١,٦٢٣,٤٧٩	مصاريف
(١,٣٨١,٩٣٤)	(١,٣١٤,٤٣٩)	استهلاك
(١٩,٩٨٤)	(٢٨,١١٥)	مصاريف أخرى
(٦١,٤٦٢)	(٥٩,٠٠٣)	(مصاريف) / إيرادات الفوائد، بالصافي
٨٥٤	(٥٦٧)	مصرف ضريبة الدخل
(٥,٥٠٨)	(٦,٤١٢)	ربح الفترة
<u>٢٠٦,٢٩٠</u>	<u>٢١٤,٩٤٣</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	استثمار في شركة هاي سيريت ذ.م.م
ألف درهم (مدقة)	ألف درهم (غير مدققة)	
-	١٣٣,٠٠٠	الرصيد الافتتاحي
-	١٠٠,٤٤٠	الحصة من الربح خلال الفترة / السنة
<u>١٣٣,٠٠٠</u>	<u>-</u>	القيمة العادلة للحصة المحفظ بها من الشركة التابعة المستبعدة
<u>١٣٣,٠٠٠</u>	<u>١٤٣,٤٤٠</u>	الرصيد الختامي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	مطابقة المعلومات المالية الموجزة المعروضة مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في المشروع المشترك.
ألف درهم (مدقة)	ألف درهم (غير مدققة)	
-	٢٦٦,٠٠٠	صافي الموجودات الافتتاحية
-	٢٠,٨٨٠	ربح الفترة / السنة
<u>٢٦٦,٠٠٠</u>	<u>-</u>	القيمة العادلة للشركة التابعة المستبعدة
<u>٢٦٦,٠٠٠</u>	<u>٢٨٦,٨٨٠</u>	الرصيد الختامي
<u>١٣٣,٠٠٠</u>	<u>١٤٣,٤٤٠</u>	حصة ٥٠٪ من المشروع المشترك
<u>١٣٣,٠٠٠</u>	<u>١٤٣,٤٤٠</u>	القيمة الدفترية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

٨ استثمار في مشاريع مشتركة (تابع)

استثمار في شركة هاي سيريت ذ.م.م (تابع)

فيما يلي المركز المالي الموجز للمشروع المشترك:

بيان المركز المالي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	ألف درهم (مقدمة)
موجودات غير متداولة	٢٧٨,٦٧٧	٢٧٢,٤٩٠	
أرصدة نقدية وبنكية	٢٥,٤٩٨	-	
موجودات متداولة أخرى (باستثناء النقد)	٢٤,٨٦٧	١٥,٧٤٤	
مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)	(٦,٨٣٩)	(٢٢,٢٣٤)	
مطلوبات متداولة أخرى (شاملة الذمم الدائنة التجارية)	(٣٥,٣٢٢)	-	
صافي الموجودات	٢٨٦,٨٨٠	٢٦٦,٠٠٠	

فيما يلي الأداء المالي الموجز للمشروع المشترك:

بيان الأرباح أو الخسائر	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	ألف درهم (غير مقدمة)
إيرادات	٧٩,٣٢٤	-	
مصاريف	(٥٧,٩٦٦)	-	
استهلاك	(٤٧٨)	-	
ربح الفترة	٢٠,٨٨٠	٣١٩,٣٠	

قبضت المجموعة توزيعات أرباح نقدية من مشروعها المشترك بقيمة ٨١,٥٥٦ مليون درهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ١٩١,٩٧ مليون درهم).

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، لدى المشروع المشترك ضمانات بنكية، معظمها سندات أداء، بقيمة ٣١٩,٣٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٣٠١ مليون درهم).

بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢١، استحوذت المجموعة على حصة بنسبة ٥٠٪ في أم شريف كافيه ويست باي ذ.م.م (أم شريف)، وهو ترتيب مشترك مع شركة مجمع مينا السراب لإدارة المطاعم ذ.م.م، وهي شركة تأسست في أبوظبي. تتمثل الأنشطة الرئيسية لأم شريف في بيع المواد الغذائية والمشروبات. وسجلت المجموعة حصة ٥٠٪ في الأعمال كاستثمار في مشروع مشترك بقيمتها العادلة في تاريخ الاستحواذ بقيمة ١,١٤٣ مليون درهم.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

٩ أرصدة نقدية وبنكية

لغرض بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد، تتكون الأرصدة النقدية والبنكية مما يلي:			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	نقد لدى البنك وفي الصندوق ودائع لأجل	ناقصاً: ودائع لأجل بفترة استحقاق تزيد على ثلاثة أشهر نقد وما في حكمه
٣٠٠,٥٠٣	٢٨٩,٨٢٤		
٢٩١,١٦١	١٧٦,٥٨٨		
<u>٥٩١,٦٦٤</u>	<u>٤٢٦,٤١٢</u>		
<u>(٢٣٧,٢٤٢)</u>	<u>(١٧١,٥٣٠)</u>		
<u>٣٥٤,٤٢٢</u>	<u>٢٩٤,٨٨٢</u>		

تحمل الودائع لأجل فائدة تتراوح بين ٢٪ إلى ٣,٥٪ سنوياً (٢٠٢٠: ٢,٥٤٪ إلى ٣,٥٪ سنوياً).

١٠ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم
<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ١٤ مارس ٢٠٢١، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٧٠,٠٠ درهم للسهم الواحد بإجمالي ٧٠ مليون درهم.

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ٢٤ فبراير ٢٠٢٠، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ١٤,٠٠ درهم للسهم الواحد بإجمالي ١٤٠ مليون درهم.

١١ احتياطيات نظامية واختيارية

(أ) احتياطي نظامي

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والمادة رقم ٦٠ من النظام الأساسي للشركة، وتتعديلاته، يجب تحويل ١٠٪ من ربح السنة إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي نسبية ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

(ب) احتياطي اختياري

وفقاً للنظام الأساسي السابق للشركة، يجب تحويل ما نسبته ١٠٪ من ربح السنة إلى احتياطي قانوني حتى يبلغ رصيد هذا الاحتياطي نسبية ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل، أو حتى اتخاذ القرار من قبل الجمعية العمومية العادية للمساهمين بوقف التحويل إلى هذا الاحتياطي.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

١١ احتياطيات نظامية و اختيارية (تابع)

(ب) احتياطي اختياري (تابع)

وفقاً للمادة رقم ٥٩ من النظام الأساسي للشركة، وتعديلاته، يتم خصم نسبة يتم تحديدها من قبل مجلس الادارة من الأرباح السنوية بهدف إطفاء موجودات الشركة أو تعويض انخفاض قيمتها. ويجب استخدام هذا الاحتياطي وفقاً لتوجيهات الجمعية العمومية للمساهمين. وتم تحديد النسبة لكون ١٠٪.

١٢ احتياطي إعادة تقييم الموجودات

يُستخدم احتياطي إعادة تقييم الموجودات لتسجيل الزيادات في القيمة العادلة للأرض والانخفاضات إلى الحد الذي تتعلق مع هذه الانخفاضات بزيادة في نفس الأصل المسجل سابقاً ضمن حقوق الملكية. استعانت المجموعة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بخبير مستقل ومعتمد لتحديد القيمة العادلة للأرض (إيضاح ٥).

١٣ قروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٤٩٦,١٥٩	٢٩٦,١٢٤
١,٩٤٨,٣٩٢	١,٨٨٤,٨٢٨
<u>٢,٤٤٤,٥٥١</u>	<u>٢,١٨٠,٩٥٣</u>

قرص لأجل لدى بنوك تجارية:
مستحق خلال أقل من سنة – التزام متداول
مستحق خلال أكثر من سنة – التزام غير متداول

القروض لأجل تشمل ما يلي:

قرص لأجل ١

في ٢ أكتوبر ٢٠١٤، حصلت المجموعة على قرض لأجل مضمون من بنك محلي بقيمة ١,٢ مليار درهم بغض النظر إعادة تمويل اتفاقية قرض قائم بقيمة ١,٥ مليار درهم مع ائتلاف يضم أربعة بنوك. سددت المجموعة في وقت لاحق الرصيد المستحق من القرض لأجل وكذلك مقاييس سعر الفائدة المستحقة وذلك بقيمة ٧٥٠ مليون درهم و٤٩٠ مليون درهم، على التوالي، في أكتوبر ٢٠١٤. يستحق سداد القرض الجديد على ٢٠٢٤ قسطاً متساوياً كل ستة أشهر بقيمة ٦٠٠ مليون درهم ابتداءً من أبريل ٢٠١٥ حتى أكتوبر ٢٠٢٤. تشمل الضمانات رهونات على عقارات أحد الفنادق المملوكة للشركة. ويحمل التسهيل معدل فائدة سنوي متغير زائداً هامش. تبلغ القيمة الدفترية للقرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ما قيمته ٤٢٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: كانت تبلغ ٦٠٠ مليون درهم).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كان لدى المجموعة رسوم ترتيب قرض مدفوعة مقدماً غير مطفأة بقيمة ٤٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥,٦٢٥ مليون درهم) فيما يتعلق بهذا التسهيل وتم تسويتها مع رصيد القرض.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

١٣ قروض لأجل (تابع)

قرض لأجل ٢

في ٣ يناير ٢٠١٩، حصلت المجموعة على قرض لأجل من بنك محلي بقيمة ١,٦٠٠ مليون درهم لتمويل عملية استحواذها على فنادق دوم ذ.م.م. ويحمل التسهيل معدل فائدة متغير زائد هامش. ويستحق سداد القرض على ٢٠ قسطاً نصف سنوي تبدأ بعد ستة أشهر من تاريخ السحب. يشكل الضمان رهنأ على الموجودات التي تم شراؤها من متحصلات القرض. وبلغت القيمة الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ما قيمته ١,٤٤٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٥٣٦ مليون درهم).

قامت المجموعة بدفع مبلغ ٨ مليون درهم كرسوم معالجة وترتيب القرض. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كان لدى المجموعة مبلغ ٥,٨٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦,٥ مليون درهم) والذي مازال غير مطأفاً ويتم تسويته من رصيد القرض.

قرض لأجل ٣

في ٣ يناير ٢٠١٩، حصلت المجموعة على قرض متجدد من بنك محلي بقيمة ١٠٠ مليون درهم لتمويل عمليات المجموعة ومتطلبات رأس مالها العامل. سحبت المجموعة ٥٠ مليون درهم خلال يوليو ٢٠٢١ وقامت بسداد ٥٠ مليون درهم خلال الفترة ذاتها. خلال أغسطس ٢٠٢١، سحبت المجموعة ١٢ مليون درهم وقامت بسدادها في سبتمبر ٢٠٢١. كما سحبت المجموعة ١٥ مليون درهم خلال سبتمبر ٢٠٢١. يحمل التسهيل معدل فائدة متغير زائد هامش. ويستحق سداد التسهيل خلال ستة أشهر من تاريخ السحب. يشكل الضمان رهنأ على عقارات الفندق المملوكة من قبل المجموعة. وبلغت القيمة الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ٦٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٠ مليون درهم).

قامت المجموعة بدفع مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ درهم كرسوم معالجة للحصول على القرض قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢١. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كان لدى المجموعة رسوم ترتيب قرض مدفوعة مقدماً غير مطأفة بقيمة ٥٥,٥٥٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٨٠,٠٠٠ درهم) متعلقة بالقرض وتم تسويتها من رصيد القرض.

قرض لأجل ٤

بتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠١٩، حصلت المجموعة على تسهيل قرض لأجل من بنك محلي بقيمة ١٢٤ مليون درهم بغضون إعادة تمويل اتفاقية قرض قائم حينها بقيمة ١٢٤ مليون درهم. يستحق سداد القرض على ٢١ قسطاً شهرياً متساوياً بقيمة ٦ مليون درهم ابتداءً من سبتمبر ٢٠١٩ حتى نهاية مايو ٢٠٢١. ويحمل التسهيل معدل فائدة سنوي متغير زائد هامش. بلغت القيمة الدفترية للقرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ما قيمته لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٨ مليون درهم).

قرض لأجل ٥

بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٠، حصلت شركة الغزال للمواصلات على تسهيل قرض لأجل من بنك محلي بمبلغ ٨٠ مليون درهم لإعادة تمويل اتفاقية قرض قائم حينها بقيمة ٥٠ مليون درهم مع بنك محلي آخر ولتمويل شراء مركبات. يستحق سداد القرض على ٤٦ قسطاً شهرياً متساوياً. لم تسحب شركة الغزال التسهيل بالكامل حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. ويحمل التسهيل معدل فائدة سنوي متغير زائد هامش. وبلغت القيمة الدفترية للقرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ما قيمته ٥٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٦,٣ مليون درهم).

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

١٣ قروض لأجل (تابع)

قرض لأجل ٦

بتاريخ ١ يونيو ٢٠٢٠، حصلت المجموعة على تسهيل قرض لأجل من بنك محلي بمبلغ ٢٠٠ مليون درهم لدعم عمليات منشآت المجموعة. يتم سداد ٧٠٪ من المبلغ الأصلي على ٢٠ قسطاً ربع سنوي بدءاً من ١ يونيو ٢٠٢١ بينما يتم سداد نسبة ٣٠٪ المتبقية على دفعات واحدة كقطع آخر. إن القرض مضمون برهن من الدرجة الأولى على العقارات والتنازل عن وثيقة التأمين. يحمل التسهيل معدل فائدة سنوي متغير زائد هامش.

بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٢١، حصلت المجموعة على تسهيل قرض لأجل من بنك محلي آخر بمبلغ ٢٠٠ مليون درهم لإعادة تمويل القرض الأصلي. يتم سداد ٧٠٪ من المبلغ الأصلي على ٢٠ قسطاً ربع سنوي بدءاً من ١ أكتوبر ٢٠٢٢ بينما يتم سداد نسبة ٣٠٪ المتبقية على دفعات واحدة كقطع آخر. إن القرض مضمون برهن من الدرجة الأولى على العقارات والتنازل عن وثيقة التأمين. يحمل التسهيل معدل فائدة سنوي متغير زائد هامش.

في ٩ أغسطس ٢٠٢١، قامت المجموعة بسداد المبلغ الأصلي البالغ ٢٠٠ مليون درهم بالكامل.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كان لدى المجموعة رسوم ترتيب قرض مدفوعة مقدماً غير مطفأة بقيمة ٩٠٥,٦٢٥ درهم فيما يتعلق بهذا التسهيل وتم تسويتها من رصيد القرض.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، تم الوفاء بجميع التزادات البنكية المتعلقة بالقروض المذكورة أعلاه.

٤ أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المشروع المشترك والشركة الزميلة والفنادق المدار والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة لدى المجموعة والمنشآت الخاضعة للسيطرة الكاملة أو المشتركة من قبل هذه الأطراف أو التي يمارسون عليها نفوذاً فعالاً. تتم الموافقة على سياسات التسعير وأحكام المعاملات مع هذه الأطراف من قبل إدارة المجموعة.

(١) شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتم المبيعات والخدمات من الأطراف ذات العلاقة بأسعار السوق العادلة. كما أن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مضمونة وبلا فائدة وتتم تسويتها نقداً. لم تكن هناك أي ضمانات مقدمة أو مستلمة عن الذمم المدينة أو الدائنة الخاصة بأي طرف ذي علاقة.

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة. يتم هذا التقييم في كل سنة مالية من خلال فحص المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق الذي يعمل فيه.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

٤ أطراف ذات علاقة (تابع)

(١) شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

إن أرصدة الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي هي كالتالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
ألف درهم (مقدمة)	ألف درهم (غير مقدمة)	
٢٢,٣٥٦	٢٧,٤٥٤	
١,٤٢٢	٣٥٣	
-	٢٨٨	
٣٧٣	-	
٥٢٩	-	
٢٤,٦٨٠	٢٨,٠٩٥	

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:

أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس

الديار مينا

شركة هاي سيريت ذ.م.م

شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة

آخر

٢٦	٢١٠
-	١١١
٢٦	٣٢١

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس

شركة هاي سيريت ذ.م.م

فيما يلي المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة والمدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
ألف درهم (غير مقدمة)	ألف درهم (غير مقدمة)	
١,٤٩٨	١,٢٥٢	
١,٢٨٦	٥١٦	
١١,٠٤٥	١٥,٠٧٥	

أتعاب إدارة مقبوسة

مبيعات وخدمات أخرى

تعويضات كبيرة موظفي الإدارة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، لم يتم منح أية قروض لأعضاء مجلس إدارة الشركة (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء).

٥ إيرادات أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
ألف درهم (غير مقدمة)	ألف درهم (غير مقدمة)	
٤,٢٣٨	٧,٩٢٥	
١,٨٤٦	٤,٣٨٦	
٦,٠٨٤	١٢,٣١١	

ربح من بيع ممتلكات ومعدات

أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

١٦ الربحية الأساسية والمخصصة للسهم

تحسب مبالغ ربحية السهم بقسمة ربح الفترة العائد لمالك الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

يوضح الجدول التالي بيانات الربح والأسماء المستخدمة في احتساب الربحية على السهم:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
(٧٥,٦٦٧)	٨٧,٨٩٣	الارباح / (الخسائر) العائدة إلى ملاك الشركة (آلاف الدرهم)
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (بالآلاف)
(٠,٠٨)	٠,٠٩	الربحية / (الخساراة) الأساسية والمخصصة للسهم (بالدرهم)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠، لم تتصدر المجموعة أية أدوات قد يكون لها تأثير على ربحية السهم عند الممارسة.

١٧ معلومات القطاعات

يتم تحديد القطاعات الرئيسية المشمولة بالتقارير على أساس القطاعات التشغيلية نظراً لأن المخاطر ومعدلات العائد لدى المجموعة تتلألأ في الغالب بالاختلافات في المنتجات والخدمات المقدمة. يتم تنظيم القطاعات التشغيلية وتدار بشكل منفصل وفقاً لطبيعة المنتجات والخدمات المقدمة حيث يمثل كل قطاع وحدة تشغيلية استراتيجية تقدم منتجات متعددة وتخدم أسواق مختلفة.

(١) القطاعات التشغيلية

يتم تنظيم المجموعة حالياً للأغراض الإدارية إلى ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية. وهذه القطاعات هي الأساس الذي استندت إليها المجموعة في إعداد التقارير حول معلوماتها القطاعية الرئيسية، وهي:

- الفنادق
- خدمات المواصلات
- الشركة - مسؤولة عن إدارة الاستثمارات المحفظ بها من قبل المجموعة وتطوير الفنادق والتسيير العام لأنشطة المجموعة.

يتم قياس أداء قطاعات الفنادق والمواصلات على أساس الربح أو الخسارة.

بيانات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تالي).

٧٧ معلومات القطاعات (تالي)

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبنية كالتالي:

الشركة القابضة	خدمات المواصلات	النفط	ألف درهم
المجموع	قيود محددة		ألف درهم
٦٧٧,٧٤٦ (٦٥٤,٤٣)	(٥٨٥,٥٣٢)	-	٥٠,١٦٦,٦٥٠ (٥٥٢,٤٢)
٣٣٣,٣٣٢ (٤٣٥,٢٤)	(٤٨٥)	-	٣٧٧,٧٧٤ (٣٨٩,٨٥٧)
٤٣٠,٤٤٤ (٤٩٦,١)	(١,٣٣٤)	-	٤٢,٢٨٨ (٤٢,٣٤)
١١٧,٩١٢	-	-	(١٧,١٤)
١٢,٣١١ (١٢,٨١٢)	(٥٠)	-	١١٧,٩١٢
٨٧,٨٩٣	(٥٦)	-	-
		-	٨,٤٨٢
		-	(٨٩٦)
		-	٣,٣٠٣ (٣٠٣)
		-	(٤٢,٨٤٣)
		-	٣١٢
		-	٢٤٣,٢١٣
		-	٨,٢٨٦,٧٧٩
		-	٢٩٢,٥٨٥
٩,٥٦٩,٩١٣	٥,٥٩٦	٢٤٣,٢١٣	١٠٨,٤٥٤
٢,٦٧٢,٩٣٥	١,١٤٢	١,٦٤٠,٢	١١٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقة)

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

١٧ معلومات القطاعات (تابع)

المجموع	قيود محدودية ألف درهم	الشركة القابضة ألف درهم	خدمات التجزئة المواصلات ألف درهم	الفنادق ألف درهم	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٦٣٢,٤٤٦	(٦٨٨,٦٧٢)	(١٤,٩٣)	-	٨٦,٦١٩	١٤,٢٢٨
(٥٥,٣٢٣)	(٦١٩)	(١٢,٧١)	(١٥٩,٢٨٠)	(١١,٣٥٣)	(٤٤,٨٢٢)
(٣٨,٨٧٩)	(٥٤٧)	(٣,٢٢)	(١٥٠,٥٩٠)	٢٥,٢٤٣	(٦٥,٥٩٥)
(٤١,٩٤٢)	(٤)	(٤,٩٤٢)	(٦٧,٨٨٧)	٤٧٢	(٣,٩٣٧)
-	-	-	-	-	-
١٠,٣٤١	-	-	-	-	-
٦٤,٨٠١	-	-	-	-	-
(٤٨,٨٥٢)	(١٢)	(١,٨٥٩)	١٠,٤٤٥	-	-
(٧٥,٧١٧)	(٥٩)	(٤,٠٣)	١,٨٥٩	-	-
-	-	-	-	-	-
٩,٧٦٤	-	-	-	-	-
٢,٣٥٢	-	-	-	-	-
٢,٢٨٨	-	-	-	-	-
٢	-	-	-	-	-
٩,٦٧٧	١	١,١٣٢,١٦,٦٧٦	١,١٢,٣٤٦	٢١٢,٢٨٥	٨,٤٠٠,١٤
٧٢٣	٢	٢,٥٠١	٤٤٢,٢٤٢	٦,٨٩,١١	٩١,٣١٩
٢	-	-	-	-	-
٩,٦٧٧	١	١,١٣٢,١٦,٦٧٦	١,١٢,٣٤٦	٢١٢,٢٨٥	٨,٤٠٠,١٤
٧٢٣	٢	٢,٥٠١	٤٤٢,٢٤٢	٦,٨٩,١١	٩١,٣١٩

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقة)
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

١٨ موسمية النتائج

إن الطابع الموسمي لأنشطة المجموعة يتعلّق بالقطاع الفندقي فقط، والذي يحقق إيرادات متغيرة في الربعين الأول والأخير من السنة.

١٩ قياس القيمة العادلة

ترى إدارة المجموعة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمها الدفترية المدرجة في المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

يعرض الجدول التالي تحليلًا للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمها الدفترية المدرجة ضمن المستويات من الأول إلى الثالث على أساس المعطيات الجديرة باللاحظة بالنسبة للقيمة العادلة.

- المستوى الأول - قياسات القيمة العادلة المشتقة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة.
- المستوى الثاني - قياسات القيمة العادلة المشتقة من المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المدرجة المبينة ضمن المستوى الأول، الجديرة باللاحظة بالنسبة للموجودات أو المطلوبات، سواء كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدّة من الأسعار).
- المستوى الثالث - قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من المعطيات المستمدّة من أساليب التقييم وتضم المعطيات الخاصة بالموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق جديرة باللاحظة (المعطيات غير الجديرة باللاحظة). حددت الإدارة القيمة العادلة لهذه الاستثمارات غير المتداولة من خلال تطبيق خصم مناسب معدل مخاطر السيولة على صافي موجودات الشركات المستثمر فيها.

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤,٥٠٨,٥٨٣	٤,٥٠٨,٥٨٣	-	-	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
٢١,١٧٩	٢١,١٧٩	-	-	أرض
٤,٥٢٩,٧٦٢	٤,٥٢٩,٧٦٢	-	-	استثمارات في أوراق مالية
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقة)
٤,٥٠٨,٥٨٣	٤,٥٠٨,٥٨٣	-	-	أرض
٢١,١٧٩	٢١,١٧٩	-	-	استثمارات في أوراق مالية
٤,٥٢٩,٧٦٢	٤,٥٢٩,٧٦٢	-	-	

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني من مستويات قياس القيمة العادلة، كما لا توجد أي تحويلات من أو إلى المستوى الثالث.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

٢٠ مطلوبات طارئة والتزامات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٠,٣٣٦	٢٧,٩٨٩	ضمانات بنكية
٢٩,٧٦٢ ٥٧٤	٢٧,٦٨٩ ٣٠٠	خلال سنة واحدة بين سنة واحدة وستين
٣٠,٣٣٦	٢٧,٩٨٩	

(١) التزامات رأسمالية

بلغت قيمة المصروفات الرأسمالية المقدرة المتعاقد عليها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغاً وقدره ٧٦,٦ مليون درهم (٢١ دiciembre ٢٠٢٠: ٣٨,٧ مليون درهم).

٢١ تعديلات الفترة السابقة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، أعادت المجموعة حساب انخفاض القيمة فيما يتعلق بالقيم العادلة المتعلقة باثنين من ممتلكاتها ولاحظت أن بعض المعلومات التاريخية المتاحة لدى الإدارة لم يتمأخذها في الاعتبار بشكل صحيح عند احتساب تأثير الانخفاض في القيمة في الفترة السابقة.

لذلك، قررت الإدارة تصحيح هذا الخطأ في البيانات المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ على أنه إعادة بيان للفترة السابقة على أساس أن هذا التصحيح سيؤدي إلى أن البيانات المالية ستعرض معلومات في سياق ملائم أكثر حول آثار هذا التعديل على المجموعة. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، سيؤثر هذا التعديل فقط على بيان المركز المالي الموجز الموحد للمجموعة. تم تسجيل مخصص انخفاض القيمة من قبل المجموعة خلال الربع الأخير من سنة ٢٠٢٠، وبالتالي لن تتأثر الأرباح المحتجزة الموجزة الموحدة كما في ١ يناير ٢٠٢٠ والأرباح أو الخسائر المرحلية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ من إعادة البيان.

وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، عدلت المجموعة بيان المركز المالي الموحد. وتم تعديل تأثير هذه الأخطاء في الأرباح المحتجزة كما في ١ يناير ٢٠٢١ كما يلي:

بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

كما أعيد بيانه ألف درهم	النقص ألف درهم	كما أدرج سابقاً ألف درهم	ممتلكات ومعدات أرباح محتجزة
٨,٤٠٠,١٤٠	(٨٨٢,٠٠٠)	٩,٢٨٢,١٤٠	
٧٨٦,٤٥٠	(٨٨٢,٠٠٠)	١,٦٦٨,٤٥٠	

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

٢٢ تأثير كوفيد-١٩

السوق المتعلقة بكوفيد-١٩

من المتوقع أن تكون التبعات الاقتصادية لازمة فيروس كوفيد-١٩ كبيرة، كما أنها لا تزال تتتطور في الوقت الحالي. وقد قدمت الجهات التنظيمية والحكومات في جميع أنحاء العالم تدابير مالية واقتصادية تحفيزية لتخفيف أثر هذه التبعات.

تأثير فيروس كوفيد-١٩ على قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

يتطلب إطار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة بناءً على الظروف الاقتصادية الحالية والمبنية. ومن أجل تقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة في ظل الظروف الاقتصادية المتوقعة، تستخدِم المجموعة عدة سيناريوهات اقتصادية بدرجات متباينة الشدة وبأوزان مناسبة للتأكد من أن تقدِيرات الخسائر الائتمانية المتوقعة تمثل مجموعة من النتائج الاقتصادية المحتملة.

قامت المجموعة بمراجعة التأثير المحتمل لنفسي فيروس كوفيد-١٩ على معطيات وافتراضات قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ضوء المعلومات المتاحة. وعموماً، فإن وضع فيروس كوفيد-١٩ غير مستقر ويتطور بسرعة في هذه المرحلة، مما يجعل من الصعب إدراج التأثيرات في تقديراتنا الخسائر الائتمانية المتوقعة بشكل موثوق. وعلى الرغم من ذلك، وإدراكاً بأنه من المتوقع أن يكون لنفسه الفيروس تأثير على بيئة الاقتصاد الكلي بما يتجاوز نطاق الشك المعقول، فقد تم رصد مخصصات كافية بناءً على أحدث المعلومات المتاحة.

ونظرًا للعدم استقرار هذا الوضع وتتطوره السريع، لا تزال الإدارة تقوم بتقييم التأثير المحتمل لهذا النفسي على المجموعة، وتواصل مراقبة الوضع عن كثب، بما في ذلك التأثيرات المحتملة على النتائج واستمرارية التوريد وعلى الموظفين. ويمكن أن يتغير الوضع في أي وقت دون أي ضمان بأن نفس فيروس كوفيد-١٩ لن يكون له أثر سلبي جوهري على النتائج المستقبلية للشركة.

إدارة السيولة

تأثرت جميع دول العالم بالضغوط التي نشأت في الأسواق بسبب أزمة فيروس كوفيد-١٩ من خلال نقص السيولة في أسواق التمويل الأجنبية. وفي هذا المناخ، اتخذت المجموعة إجراءات لإدارة السيولة بعناية حتى تنتهي الأزمة. وتراقب إدارة المجموعة التدفقات النقدية والتوقعات عن كثب وبانتظام للحفاظ على مركز مالي صحي بشكل معقول خلال هذه الفترة والفترات اللاحقة.

تخطيط استمرارية الأعمال

تقوم المجموعة بمراقبة الوضع عن كثب، وقد دشنت إجراءات لإدارة الأزمة لضمان سلامة وأمن موظفي المجموعة وتلقي العمالء خدمة دون انقطاع. وتم تنفيذ ترتيبات العمل عن بعد عند الضرورة لضمان استمرارية العمليات.